Programmabegroting 2021-2024

gemeente
gouda

5.7 Concerninvesteringsplan

Investeringen hebben als kenmerk dat zij duurzaam zijn. Een investering gaat meerdere jaren mee. Op het moment dat een investering plaatsvindt (aanschaf c.q. bouw van een object) worden de uitgaven gedaan. Deze uitgaven leiden echter niet direct tot lasten in de exploitatiebegroting. Toerekening van de kapitaallasten (afschrijving en rentekosten) vindt voor de eerste keer plaats in het jaar nadat een investering is opgeleverd. Het aantal jaren dat de kapitaallasten worden toegerekend is afhankelijk van het soort investering.

Met het vaststellen van deze programmabegroting autoriseert de raad de investeringen uit de jaarschijf 2021. Zie hiervoor de bijlage Concerninvesteringsplan 2021-2025.

De investeringen, die nu in het CIP zijn opgenomen, leiden bij gehele realisatie tot de volgende kapitaallasten:

Bedragen * € 1.000	2021	2022	2023	2024
Staat van Activa	23.959	22.815	21.525	20.553
Investeringen met jaar gereed 2020	854	839	824	809
Investeringen met jaar gereed 2021	0	1.903	1.872	1.841
Investeringen met jaar gereed 2022	0	0	2.864	2.824
Investeringen met jaar gereed 2023	0	0	0	1.243
Totaal	**24.814**	**25.557**	**27.084**	**27.269**

Op de bovenste regel staan de kapitaallasten van de huidige staat van activa, dus de investeringen die in het verleden gedaan zijn. Daaronder staan de kapitaallasten die voortvloeien uit de jaarschijven (jaar gereed 2020) 2021 tot en met 2024.

5.8 Financiering

De ontwikkeling van de financieringspositie is bepalend voor de toekomstige ontwikkeling van de omvang van de leningenportefeuille (het lange vreemd vermogen). Uit de onderstaande investerings- en financieringsstaat blijken de verwachte financieringstekorten voor de jaren 2020 tot en met 2023. Deze verwachte tekorten zijn gefixeerd op de omvang van de kasgeldlimiet.

Gedetailleerde informatie over financiering, treasury, leningenportefeuille etc. is opgenomen in de zogenaamde paragraaf financiering binnen deze programmabegroting.

Bedragen * € 1.000	ultimo 2021	ultimo 2022	ultimo 2023	ultimo 2024
INVESTERINGEN				
(Im)materiële vaste activa	352.021	359.741	357.897	354.162
Financiële vaste activa	3.190	3.190	3.190	3.190
Totaal vaste activa	**355.211**	**362.930**	**361.087**	**357.352**
Onderhanden werk (grondexploitaties)	12.292	10.398	6.808	2.457
TOTAAL VASTE ACTIVA EN ONDERHANDEN WERK	**367.503**	**373.328**	**367.894**	**359.808**
FINANCIERING				
Eigen vermogen:				
Algemene reserve (inclusief reserve Sociaal Domein, reserve 3D's en Egalisatiereserve Openbare ruimte)	25.212	25.156	26.336	28.633
Bestemmingsreserves	19.012	16.874	16.136	15.398
Vreemd vermogen:				
Voorzieningen (inclusief voorzieningen grondexploitaties)	35.476	35.328	34.449	34.826
Opgenomen langlopende geldleningen	250.999	259.588	253.998	252.379
Waarborgsommen	142	142	142	142
TOTAAL FINANCIERINGSMIDDELEN	**330.840**	**337.088**	**331.061**	**331.379**
FINANCIERINGSTEKORT (+) OF OVERSCHOT (-)	**36.663**	**36.240**	**36.833**	**28.430**